

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Клин Мастер» (ООО «Клин Мастер»).

Общество было создано в 1996 году.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД 46.49). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., 1/4 доли – принадлежит Генералову С.А., 3/4 доли принадлежат Обществу. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

ООО Клин Мастер зарегистрировано по адресу: 111024, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д.5, стр. 4. Место нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д.13, стр.2.

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д.5, стр. 4.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет обособленные подразделения в г. Самаре, в г. Санкт-Петербурге, в Московской области с. Покров.

Исполнительный орган Общества – Якубовская Алина Юрьевна – генеральный директор.

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность -67 чел.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской организации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

В отчетном году изменения в Учетную политику Общества не вносились.

4. Финансовая деятельность.

Доходы от реализации Общества представлены в таблице:

Выручка	2025	2024	2023
Выручка всего, тыс.руб.	769 462	930 259	1 044 480
в т.ч. от продажи товаров, тыс.руб.	760 829	916 502	1 032 659
услуг, тыс.руб.	8 633	13 757	11 821

В 2025 году выручка снизилась на 17,2 % по сравнению с 2024 годом.

Уменьшение выручки обусловлено снижением потребительского спроса на реализуемые товары.

## 5. Основные положения учетной политики организации.

5.1 Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в составе материально -производственных запасов.

5.2. Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости.

5.3. Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью. Распределению подлежат только следующие расходы на продажу: расходы на транспортировку до складов, включая транспортировку товара между региональными складами, часть заработной платы водителей ООО, доставляющих товары на склад при самовывозе, часть расходы топлива, приходящаяся на такую доставку.

5.4. В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- стимулирующее премирование от продавцов за объем закупки товаров;
- безвозмездное поступление товаров;
- проценты по банковским депозитам.

5.5. Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, изменения от 20.11.2018.

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (абзац 4 п.22 ПБУ 18/02) («балансовый метод»).

5.6. Критерий существенности для составления отчетности - 5%.

## 6. Условные факты хозяйственной деятельности.

6.1. По состоянию на 31.12.2025 Обществом созданы резервы:

- по сомнительным долгам покупателей - 2878 тыс.руб.

## 7. Распределение прибыли.

Решение собственников ООО распределить прибыль предыдущих годов на выплату дивидендов: начислены дивиденды в размере 3 347 128,00 руб., выплачены в 2025 году 3 347 128 руб.

## 8. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 78 991 тыс. руб. Она включает задолженность покупателей за отгруженную продукцию (66 234 тыс. руб.), авансы, выданные поставщикам (1138 тыс. руб.), и прочие виды задолженности.

## 9. Обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации имеются следующие обязательства:

- отложенные налоговые обязательства -553 тыс.руб.;

- заёмные средства - 59 012 тыс.руб.;
- кредиторская задолженность в размере 197 071 тыс. руб.

Все обязательства отражены в бухгалтерском балансе в соответствующих статьях.

10. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 2026 года.

Генеральный директор



А.Ю. Якубовская